

# **Příloha k účetní závěrce**

**Nadačního fondu Věry Třebické-Řivnáčové**

**za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006**

Okamžik sestavení účetní závěrky : 31. 5. 2007

přílohu sestavil : Jiří Šmída, účetní

za statutární orgán :

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006**

## Obsah :

<b>1</b>	<b>Popis účetní jednotky</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Informace o použitých účetních metodách, obecných zásadách a způsobech oceňování</b>	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát</b>	<b>5</b>
	3.1. Cenné papíry a podílové listy	5
	3.2. Pohledávky a závazky	5
	3.3. Výsledek hospodaření a základ daně z příjmů	6
	3.4. Vlastní jmění	6
	3.5. Fondy jsou tvořeny pouze na nadační příspěvky	7
	3.6. Výnosy a náklady dle činností se vztahem k dani z příjmů	7
	3.7. Použití prostředků získaných daňovými úlevami	8
	3.8. Nadační příspěvky byly v roce 2006 poskytnuty těmto subjektům	8
	3.9. Poskytnutí záloh a úvěrů členům statutárních orgánů	8
	3.10. Dodržení limitu nákladů spojených se správou nadačního fondu	8
	3.11. Další informace	9

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006****1 Popis účetní jednotky**

Účetní jednotka : Nadační fond Věry Třebické-Řivnáčové  
IČ : 25673980  
Založení / vznik / zápis : 12. 6. 1998  
Sídlo : Černá 646/9, Praha 1  
Právní forma : nadační fond  
Registrace : nadační rejstřík vedený Městským soudem v Praze,  
oddíl N, vložka 8  
Zřizovatel : ThMgr. Pavel Smetana, Ověnecká 27, Praha 7  
prof. ThDr. Petr Pokorný, Horoušanská 7, Praha 9  
Věra Třebická-Řivnáčová, Gustavsborgswagen 169, Perstorp,  
Švédské království  
Účel nadačního fondu : podpora nadaných studentů ETF UK  
podpora studijních, badatelských, uměleckých projektů a publikační  
činnost této fakulty  
podpora aktivit majících vliv na výchovu nastupující generace a vy-  
tváření společenské atmosféry, v níž lze rozvíjet křesťanské duchovní  
i kulturní dědictví a posilovat demokracii  
podpora důchodců formou pečovatelské služby, výstavbou domů pro  
seniory se samostatným bydlením apod.  
Výše majetkového vkladu : 5 895 380,- Kč  
Účetní období : 1. leden až 31. prosinec  
Správní rada : předseda : prof. ThDr. Ing. Jakub Trojan, U Pošty 1098/6, Praha 8  
od 12. 6. 1998 dosud  
místopředseda : Jan Matějka, Skuherského 25, České Budějovice  
od 16. 3. 2004 dosud  
člen : Ing. Dalibor Titěra, Libčice nad Vltavou, Dol 79  
od 21. 10. 2003 dosud  
ThDr. Ladislav Beneš, Spořilov 769, Pardubice  
od 21. 9. 2004 dosud  
Dozorčí rada : Ing. Karel Rokyta, A. Kalvody 642, Brandýs n. L.-Stará Boleslav  
od 12. 6. 1998 dosud  
Vladimír Pistor, Masarykova 369, Čelákovice  
od 12. 6. 1998 dosud  
Ing. Alois Lajner, Vodákova 194/21, Lysá nad Labem  
od 19. 10. 2004 dosud

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006****2 Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

- Účetní metody : Účetní jednotka používá metody a stanovené postupy účtování pro nevýdělečné organizace.
- Oceňování : Dlouhodobý hmotný majetek je oceňován pořizovací cenou vč. vedlejších pořizovacích nákladů.
- Účetní odpisy : Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 1 000,- Kč za jeden předmět a krátkodobé předměty lze považovat za materiál a účtovat přímo do spotřeby v úč. sk. 50-Ostatní DHM, a jako takový se nevede ani v operativní evidenci.
- DHM v ceně od 1 001,- Kč do 10 000,- Kč za jeden předmět se při jeho předání do užívání účtuje v úč. sk. 50-Evidovaný DHM a jako takový se vede v operativní evidenci.
- DHM v ceně od 10 001,- Kč do 40 000,- Kč za jeden předmět se účtuje v úč. sk. 02-Ostatní DHM se padesátiprocentním odpisem na úč. sk. 55-Odpisy ostatního DHM. Oprávky jsou vedena v úč. sk. 08-Oprávky k DHM.
- Pro DHM nad 40 000,- Kč za jeden předmět se použije rovnoměrný odpisová sazba dle zákona o dni z příjmu.
- Účetnictví od 1. 1. 2005 : Přechod z jednoduchého účetnictví na účetnictví se uskutečnil k 1. 1. 2005.  
Dlouhodobý hmotný majetek, který byl ke dni přechodu v evidenci, bude na základě rozhodnutí správní rady odepisován podle odpisových sazeb stanovených podle zákona o dani z příjmů.
- Účetnictví je zpracováváno pomocí programového vybavení POHODA externím pracovníkem na dohodu o provedení práce. Účetní doklady jsou archivovány v sídle nadačního fondu.
- Audit účetní závěrky : Jelikož výše majetku přesahuje limit 3 mil. Kč (viz ustanovení § 24 odst. 2 zákona č. 227/1997 Sb., o nadacích a nadačních fondech), podléhá roční účetní závěrka povinnému auditu.  
Náklady spojené s auditem účetní závěrky se považují za náklady roku, ve kterém je tento audit prováděn.

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006****3 Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztrát****3.1. Cenné papíry a podílové listy:**

Nadační fond v průběhu hodnoceného roku odprodal z důvodů nedostatku pohotových peněz 635 526 ks podílových listů Investiční kapitálové společnosti Komerční banky v ceně 1 mil. Kč se ziskem 24 022,72 Kč.

K 31. 12. 2006 vlastnil nadační fond 1 001 032 ks podílových listů IKS KB v celkové hodnotě 1 587 336,44 Kč; z toho oceňovací rozdíl činil 50 051,02 Kč.

Nadační fond dále vlastnil na počátku hodnoceného roku 12 044,1452 ks cenných papírů dluhopisového fondu Conseq Investu. Během roku nedošlo k žádnému pohybu.

Reálná hodnota držených cenných papírů u tohoto investičního fondu ke dni 31. 12. 2006 je 1 221 299,21 Kč, ve kterém je promítnuto přecenění ve výši 33 616,42 Kč.

**3.2. Pohledávky a závazky :**

<b>Položka</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>Závazky</b>
- na nájemném	53 853,00	2,00
- poskytnuté zálohy	19 635,00	
- poskytnutá půjčka vč. úroku		2 000,00
- PF (nevydané restituce)	19 875,33	
- zhodnocení nemovitosti ZD Měcholupy		195 173,30
- závazek z titulu daně z příjmů PO		9 460,00
- dividendy od Coseq investu	34 023,51	
<b>CELKEM</b>	<b>127 386,84</b>	<b>206 635,30</b>

Nájemné dluží 14 nájemníků, z toho 6 fyzických osob (celková částka dluhu 30 489,- Kč) a 8 právnických osob v celkové výši 23 350,- Kč.

Poskytnutá záloha je na audit účetní závěrky za r. 2006 ve výši 50 % dohodnuté ceny.

Závazek ve výši 2 000,- Kč vznikl z důvodu přeplacení jistiny poskytnuté půjčky věřitelem – vyrovnání je provedeno v lednu 2007.

Znaleckým posudkem č. 1495-94/2001 byla stanovena výše zhodnocení vydaných nemovitostí v k. ú. Měcholupy paní Věře Třebické, která tyto následně vložila do nadačního fondu, Zemědělským družstvem Měcholupy se sídlem v Předslavi ve výši 315 505,30 Kč. Následně byla dohodnuta možnost naturálního plnění tohoto závazku.

V r. 2006 byla realizována první část ve výši 120 330,- Kč vzájemným zápočtem pohledávek a závazků.

Dividendy za rok 2006 ve výši 34 023,51 Kč z cenných papírů u dluhopisového fondu Conseq Invest proúčtovány jako pohledávka. Conseq Investem byly proúčtovány a reinvestovány až 8. ledna 2007.

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006****3.3. Výsledek hospodaření a základ daně z příjmů :**

Výsledek hospodaření před zdaněním byl 505 840,29 Kč.

Ukazatel	Výnosy	Náklady	H V
Nájemné	833 526,00		833 526,00
Postoupení pohledávek za nevydané restituční nároky PF ČR	3 823 000,00	3 532 311,60	290 688,40
Úroky	101 171,45		101 171,45
Operace s CP	1 034 023,51	975 977,28	58 046,23
Prodej DHM	27 000,00		
Ostatní	0,83	8 563,00	- 8 562,17
Spotřebované nákupy		292,50	- 292,50
Nakupované služby		117 418,20	-117 418,20
Osobní náklady		405 850,00	- 405 850,00
Daně a poplatky		76 437,00	76 437,00
Odpis DHM		196 031,92	- 196 031,92
<b>CELKEM</b>	<b>5 818 721,79</b>	<b>5 312 881 50</b>	<b>505 840,29</b>

Pro stanovení základu daně z příjmů bylo nutné upravit vykázány hospodářský výsledek následovně:

Text	Kč	Poznámka
Hospodářský výsledek	505 840	
- cestovné členů SR + DR	3 250	
- občerstvení	1 881	
- odměny členů SR + DR	132 000	
- penále na dani z převodu nemovitostí	1 109	
- úroky na běžném účtu	- 219	
- dividendy z CP	- 34 024	15 % ze samostatného základu
<b>CELKEM</b>	<b>609 837</b>	

**3.4. Vlastní jmění :**

Text	Stav k 1. 1.	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31. 12.
z přechodu na účetnictví	- 533 340,87			- 533 340,87
darované – neodpisované	58 503 248,41	816 833,00	328 203,30	58 991 878,11
darované – odpisované	4 392 876,38			4 392 876,38
<b>CELKEM</b>	<b>62 362 783,92</b>	<b>816 833,00</b>	<b>328 203,30</b>	<b>62 851 413,62</b>

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006****3.5. Fondy jsou tvořeny pouze na nadační příspěvky :**

Text	Stav k 1. 1.	Příděl	Čerpání	Stav k 31. 12.
pro r. 2005	5 160,50		4 500,00	660,50
pro r. 2006	4 750 000,00		2 100 000,00	2 650 000,00
<b>CELKEM</b>	<b>4 755 160,50</b>		<b>2 104 500,00</b>	<b>2 650 660,50</b>

**3.6. Výnosy a náklady dle činností se vztahem k dani z příjmů:**

Výnosy	Nedaňová	Osvobozená	Daňová	CELKEM
<b>CELKEM</b>	<b>0,00</b>	<b>219,40</b>	<b>5 818 502,39</b>	<b>5 818 721,79</b>
z toho :				
Tržby z prodeje služeb			833 526,00	833 526,00
Platby za odepsané pohledávky			3 382 000,00	3 382 000,00
Úroky		219,40	100 952,05	101 171,45
Jiné ostatní výnosy			0,83	0,83
Tržby z prodeje DHM			27 000,00	27 000,00
Tržby z prodeje CP			1 000 000,00	1 000 000,00
Výnosy z CP- dividendy 1)			34 023,51	34 023,51

- 1) Výnosy investiční společností byly proúčtovány a reinvestovány do 344,5953 kusů cenných papírů dluhopisového fondu Conseq Investu až 8. ledna 2007.

Výdaje	Nedaňová	Osvobozená	Daňová	CELKEM
<b>CELKEM</b>	<b>138 240,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 174 641,50</b>	<b>5 312 881,50</b>
v tom :				
odměny SR	116 000,00			116 000,00
odměny DR	16 000,00			16 000,00
odměny dle DPP			273 850,00	273 850,00
spotřeba materiálu			292,50	292,50
cestovné	3 250,00		3 529,00	6 779,00
občerstvení	1 881,00			1 881,00
ostatní služby			108 758,20	108 758,20
daň z nemovitostí			75 328,00	75 328,00
ostatní daně a poplatky	1 109,00			1 109,00
odpis pohledávek			3 532 311,60	3 532 311,60
jiné ostatní náklady			8 563,00	8 563,00
odpisy DHIM			196 031,92	196 031,92
prodané CP			975 977,28	975 977,28
<b>Zisk (+), ztráta (-)</b>	<b>- 138 240,00</b>	<b>219,40</b>	<b>643 860,89</b>	<b>505 840,29</b>

Nadační fond nemá žádné kmenové zaměstnance, pouze 4 pracovníky na dohodu o provedení práce.

**3.7. Použití prostředků získaných daňovými úlevami :**

**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006**

Prostředky získané daňovými úlevami podle § 20 odst. 7 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů byly v r. 2003 ve výši 300 000,- Kč, rovněž tak i v r. 2004, v r. 2005 to byl 1 000 000,- Kč.

Takto získané prostředky byly použity na nadační příspěvky a to v roce 2004 – 459 000,- Kč, v r. 2005 – 2 904 839,50 Kč a v r. 2006 ve výši 2 104 500,- Kč.

**3.8. Nadační příspěvky byly v roce 2006 poskytnuty těmto subjektům :**

Subjekt	Částka v Kč	Účel
10 studentů ETF UK Praha	100 000	
SR ČCE Praha	4 500	vzdělávací semináře – doplatek z r. 2005
Domov klidného stáří Myslibořice	2 000 000	rekonstrukce kuchyně
<b>CELKEM</b>	<b>2 104 500</b>	

Celocírkevnímu odboru mládeže byl pro r. 2005 odsouhlasený nadační příspěvek doplacen do plné výše částkou 4 500,- Kč v roce 2006.

**3.9. Členům správní rady ani dozorčí rady nebyly poskytnuty žádné zálohy ani úvěry.****3.10. Dodržení limitu nákladů spojených se správou nadačního fondu**

Statut nadačního fondu v čl. V. stanoví, že celkové roční náklady související se správou fondu nesmějí převýšit 2 % majetku fondu k poslednímu dni v roce.

Správní a dozorčí radou na společném zasedání dne 13. 12. 2006 byly náklady spojené se správou nadačního fondu s platností od 1. 1. 2006 blíže specifikovány takto :

- celá účtová skupina 50-Spotřebované nákupy
- celá účtová skupina 51-Služby
- celá účtová skupina 52-Osobní náklady
- účtová skupina 54-Ostatní náklady po vyloučení účtu 543-Odpis pohledávek

Náklady	Kč
Spotřebované nákupy	292,50
Služby celkem	117 418,20
Osobní náklady	405 850,00
Ostatní náklady celkem	3 540 874,60
- odpis nedobytných pohledávek	- 3 532 311,60
<b>Náklady na správu CELKEM</b>	<b>532 123,70</b>

**3.10. Dodržení limitu nákladů spojených se správou nadačního fondu - pokračování**



**Příloha k účetní závěrce sestavené za účetní období od 1. 1. 2006 do 31. 12. 2006**

<b>Majetek</b>	<b>Kč</b>
Dlouhodobý majetek	62 565 886,59
Krátkodobý majetek	2 729 786,54
Krátkodobé závazky	- 197 173,30
<b>Majetek CELKEM</b>	<b>65 098 499,83</b>
<b>PODÍL nákladů k majetku v %</b>	<b>0,817</b>

Krátkodobé závazky se skládají ze závazku vůči ZD Měcholupy a přeplatku jistiny poskytnuté půjčky.

Stanovené kritérium bylo dodrženo.

**3.11. Další informace :**

Vzhledem k abnormálně vysoké daňové povinnosti za r. 2005 byla Finančním úřadem pro Prahu 1 „Rozhodnutím o stanovení záloh na daň z příjmů právnických osob jinak“ ze dne 31. 07. 2006 na základě žádosti nadačního fondu upravena výše záloh na daň z příjmů pro rok 2006 (dvě čtvrtletní zálohy po 25 000,- Kč, místo 231 900,- Kč).

Správní rada na svém zasedání dne 13. 12. 2006 rozhodla o ponechání ztráty z roku 2005 na účtu 932-Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let s tím, že v roce 2007 bude společně s dosaženým hospodářským výsledkem v r. 2006 vyrovnána s účtem 901-Vlastní jmění.

Nadační fond k 31. 12. 2006 eviduje nevyřízené restituční nároky na účtu 315-Ostatní pohledávky ve výši 19 875,33 Kč a 62 122,60 Kč na účtu 971-Podrozvahový účet.

Vypracoval : Jiří Šmída  
Datum : 31. 05. 2007

Schválil : prof. ThDr. Ing. Jakub Trojan  
předseda správní rady